Supplemento ordinario alla "Gazzetta Ufficiale,, n. 74 del 29 marzo 2007 - Serie generale

Spediz. abb. post. 45% - art. 2, comma 20/b
Legge 23-12-1996, n. 662 - Filiale di Roma

GAZZETTA UFFICIALE

DELLA REPUBBLICA ITALIANA

PARTE PRIMA **Roma - Giovedì, 29 marzo 2007** SI PUBBLICA TUTTI I GIORNI NON FESTIVI

DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA ARENULA 70 - 00186 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - LIBRERIA DELLO STATO - PIAZZA G. VERDI 10 - 00198 ROMA - CENTRALINO 06 85081

N. 88

AGENZIA DELLE ENTRATE

PROVVEDIMENTO 16 marzo 2007.

Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello per l'istanza di rimborso ai sensi del decreto-legge 15 settembre 2006, n. 258, convertito, con modificazioni, dalla legge 10 novembre 2006, n. 278.

S O M M A R I O

AGENZIA DELLE ENTRATE

DECRETI E DELIBERE DI ALTRE AUTORITÀ

AGENZIA DELLE ENTRATE

PROVVEDIMENTO 16 marzo 2007.

Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello per l'istanza di rimborso ai sensi del decreto-legge 15 settembre 2006, n. 258, convertito, con modificazioni, dalla legge 10 novembre 2006, n. 278.

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

In base alle attribuzioni conferitegli dalle norme riportate nel seguito del presente provvedimento,

Dispone:

1. Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello per l'istanza di rimborso ai sensi del decreto-legge 15 settembre 2006, n. 258.

1.1. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere per via telematica i dati contenuti nel modello per l'istanza di rimborso ai sensi del decreto-legge 15 settembre 2006, n. 258, approvato con provvedimento del 22 febbraio 2007, secondo le specifiche tecniche contenute nell'allegato A al presente provvedimento.

Motivazioni.

Con il provvedimento del 22 febbraio 2007, è stato approvato il modello per la richiesta di rimborso dell'IVA pagata sugli acquisti di autoveicoli e sui servizi di cui all'art. 19-*bis* 1, lettere *c)* e *d)* del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, da presentare ai sensi del decreto-legge 15 settembre 2006, n. 258, convertito, con modificazioni, dalla legge 10 novembre 2006, n. 278.

Nell'allegato A al presente provvedimento vengono stabiliti il contenuto e le specifiche tecniche da adottare per la trasmissione per via telematica all'Agenzia delle entrate dei dati contenuti nella istanza di rimborso da parte dei contribuenti che provvedono direttamente all'invio, nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione.

Riferimenti normativi.

Attribuzioni del direttore dell'Agenzia delle entrate.

Decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 (art. 57; art. 62; art. 66; art. 67, comma 1; art. 68, comma 1; art. 71, comma 3, lettera *a)*; art. 73, comma 4).

Statuto dell'Agenzia delle entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 42 del 20 febbraio 2001 (art. 5, comma 1; art. 6, comma 1).

Regolamento di amministrazione dell'Agenzia delle entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 36 del 13 febbraio 2001 (art. 2, comma 1).

Decreto del Ministro delle finanze 28 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 9 del 12 gennaio 2001.

Disciplina normativa di riferimento.

Decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni ed integrazioni: istituzione e disciplina dell'imposta sul valore aggiunto.

Decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n. 322, e successive modificazioni: regolamento recante modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto.

Decreto 31 luglio 1998, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 187 del 12 agosto 1998: modalità tecniche di trasmissione telematica delle dichiarazioni e dei contratti di locazione e di affitto da sottoporre a registrazione, nonché di esecuzione telematica dei pagamenti, come modificato dal decreto 24 dicembre 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 306 del 31 dicembre 1999, nonché dal decreto 29 marzo 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 78 del 3 aprile 2000.

Decreto 18 febbraio 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 44 del 23 febbraio 1999, decreto 12 luglio 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 173 del 26 luglio 2000 e decreto 21 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 3 del 4 gennaio 2001: individuazione di altri soggetti abilitati alla trasmissione telematica delle dichiarazioni comprese le amministrazioni dello Stato.

Decreto-legge 15 settembre 2006, n. 258, convertito, con modificazioni, dalla legge 10 novembre 2006, n. 278: disposizioni urgenti di adeguamento alla sentenza della Corte di giustizia delle Comunità europee in data 14 settembre 2006 nella causa C-228/05, in materia di detraibilità dell'IVA.

Provvedimento 22 febbraio 2007: modalità per la richiesta di rimborso dell'IVA pagata sugli acquisti di autoveicoli e sui servizi di cui all'art. 19-*bis* 1, lettere *c)* e *d)* del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, presentata ai sensi del decreto-legge 15 settembre 2006, n. 258, convertito, con modificazioni, dalla legge 10 novembre 2006, n. 278.

Il presente provvedimento sarà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, 16 marzo 2007

Il direttore dell'agenzia: ROMANO

ALLEGATO A

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica dell'Istanza di rimborso ai sensi del decreto legge 15 settembre 2006, n. 258

ALLEGATO A

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE ISTANZE DI RIMBORSO AI SENSI DEL DECRETO LEGGE 15 SETTEMBRE 2006, N. 258 DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle Istanze di rimborso ai sensi del decreto legge 15 settembre 2006. n. 258, da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una istanza da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata.**

Prima di procedere alla trasmissione del file contenente le istanze, il soggetto che effettua la trasmissione telematica è tenuto a utilizzare il software distribuito dall'Agenzia delle Entrate che provvede a sottoporre il file contenente i dati delle dichiarazioni ad una funzione di controllo di correttezza formale dei dati

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico "tipo-record" che ne individua il contenuto e che determina l'ordinamento all'interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura in via telematica delle Istanze sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e il codice fiscale del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati anagrafici ed altri dati del frontespizio;
- record di tipo "C": è il record che contiene i dati relativi ai quadri dell'Istanza;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

2.2 La sequenza dei record

La sequenza dei record all'interno della fornitura deve rispettare le seguenti regole:

- presenza di un solo record di tipo "A", posizionato come primo record della fornitura;
- per istanza presenza, nell'ordine, di un unico record di tipo "B" e di tanti record di tipo "C" quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo "C" relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per il campo 'Progressivo modulo';**
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, **avendo cura che i dati relativi a ciascuna dichiarazione siano contenuti nella stessa fornitura**.

Nel caso in cui **la singola dichiarazione** ecceda il limite previsto, è necessario adottare le seguenti modalità operative:

- la dichiarazione deve essere frazionata in più invii **esclusivamente ad essa riservati**. Al fine di minimizzare il numero di invii necessari a trasmettere l'intera dichiarazione, si deve dimensionare ciascun invio approssimandosi il più possibile al limite dimensionale massimo descritto; inoltre tale operazione di frazionamento deve essere effettuata avendo cura di non separare i record relativi ad un singolo modulo su distinti invii;
- **ciascun invio deve contenere i record "A", "B" e "Z".** Va precisato che il record di tipo "B" presenti in ogni invio devono avere il medesimo contenuto. Inoltre i dati riepilogativi riportati sul record "Z" devono essere riferiti al singolo invio e non all'intera dichiarazione;
- ciascun invio deve essere identificato da un "progressivo invio / totale invii di cui si compone la dichiarazione", mediante l'impostazione dei relativi campi riportati nella specifica tecnica del record "A", alla sezione **"Dichiarazione su più invii"**.

2.3 La struttura dei record

I record di tipo "A", "B" e "Z" contengono unicamente campi posizionali, ovvero campi la cui posizione all'interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche di seguito riportate.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati 3 caratteri di controllo, così come descritto in dettaglio nelle specifiche che seguono.

I record di tipo "C" sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di 89 caratteri. In particolare:
  - il campo "Progressivo modulo" deve riportare il dato presente nell'apposito spazio ("Mod. n.") sul modello tradizionale; pertanto, le informazioni relative a moduli

diversi non devono essere riportate su record caratterizzati da progressivo modulo uguale; per i quadri nei quali sul modello cartaceo non è previsto in alto a destra l'apposito spazio ("Mod. n."), il campo "Progressivo modulo" deve assumere il valore 00000001.

- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l'esposizione dei soli dati presenti sul modello; ciascuno di tali elementi è costituito da un campo-codice di 8 caratteri e da un campo-valore di 16 caratteri.

  Il campo-codice ha la seguente struttura:

  - primo e secondo carattere che individuano il quadro;
  - terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
  - sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all'interno del rigo.

  L'elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

  Si precisa che, qualora la tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo "C" non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della dichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo record di tipo "C". La presenza di più di un record di tipo "C" all'interno di una stessa dichiarazione può derivare da due possibili situazioni:

  - i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record "C"; è in tal caso necessario predisporre un nuovo record di tipo "C" con lo stesso valore del campo "Progressivo modulo";
  - la dichiarazione contiene più moduli, a fronte di ciascuno dei quali deve essere predisposto un record di tipo "C"; in questo caso i record sono caratterizzati da valori del campo "Progressivo modulo" diversi.

- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo "A", "B", "Z" e della prima parte del record di tipo "C", possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente.

Da quest'anno nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna "Formato" è indicato il particolare formato da utilizzare.

L'allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella tabella che segue.

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	'STRINGA '
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	'RSSGNN60R30H501U' '02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Zero	'02876990587'
PI	Partita IVA (11 caratteri)	Zero	'02876990587'
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero	'05051998'
NU	Campo numerico positivo	Zero	'001234' '123456'
PR	Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori "spazio" ed '"EE" per gli esteri.	Spazio	'BO'
CB	Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero	'1'

Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo "C", possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

Sigla formato	Descrizione	Allineamento	Esempio
AN	Campo alfanumerico	Sinistra	'STRINGA '
CB	Casella barrata Campo composto da 15 spazi e 1 numero (vale esclusivamente 0 oppure 1) N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente)	Destra	' 1'
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale o partita IVA (11 caratteri)	===== sinistra	'RSSGNN60R30H501U' '02876990587 '
DT	data (formato GGMMAAAA)	Destra	' 05051998'
DA	Data nel formato AAAA	Destra	' 1900'
N3	Campo composto da 13 spazi e 3 cifre (ad es. codice concessione)	Destra	' 018'
N5	Campo composto da 11 spazi e 5 cifre (ad es. CAP o codice ABI)	Destra	' 00148' ' 01005'
NU	Campo numerico positivo Campo numerico negativo	Destra destra	' 1234' ' -1234'

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo "C" devono essere inizializzati con spazi.

Si precisa che, come evidenziato dagli esempi sopra riportati, per tutti gli importi presenti sul modello (positivi o negativi) è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l'inserimento del simbolo "-" nella posizione immediatamente precedente la prima cifra dell'importo, mentre per i dati positivi non è in alcun caso previsto l'inserimento del simbolo "+".

2.5 Regole generali.

2.5.1 Codici fiscali

Il codice fiscale del contribuente, presente sul frontespizio dell'Istanza è l'identificativo del soggetto per cui la dichiarazione è presentata e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo "Codice fiscale del contribuente".

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle Istanza devono essere formalmente corretti e registrati in Anagrafe tributaria.

Nel caso di omocodia del codice fiscale del contribuente risolta dall'Agenzia delle Entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione in dichiarazione del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento delle dichiarazioni trasmesse in via telematica, lo scarto della dichiarazione."

2.5.2 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione

La dichiarazione viene scartata in presenza di dati che non risultano conformi alle indicazioni presenti nelle specifiche tecniche.
Se l'anomalia riscontrata è relativa ad un controllo indicato nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione", è possibile trasmettere comunque la dichiarazione provvedendo ad impostare ad 1 il "**Flag conferma**" (campo 8 del record B).

2.5.3 Altri dati

Si precisa che **nella parte non posizionale del record "C"** devono essere riportati esclusivamente i dati della dichiarazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi

Gli importi contenuti nella dichiarazioni sono unicamente in Euro e devono essere riportati, così come previsto sul modello di dichiarazione, in unità di euro arrotondando l'importo per eccesso se la frazione decimale è uguale o superiore a cinquanta centesimi di euro per difetto se inferiore a detto limite.

Con riferimento ai campi non posizionali, nel caso in cui la lunghezza del dato da inserire dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, dovrà essere inserito un ulteriore elemento con un identico campo-codice e con un campo-valore il cui primo carattere dovrà essere impostato con il simbolo "+", mentre i successivi quindici potranno essere utilizzati per la continuazione del dato da inserire. Si precisa che tale situazione può verificarsi solo per alcuni campi con formato AN.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nei casi in cui nella colonna "Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione" sia descritto il controllo che viene eseguito, gli utenti del servizio telematico di cui all'articolo 2 del Decreto dirigenziale 31 luglio 1998, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.187 del 12 agosto 1998, devono garantire la corrispondenza dei dati con quelli risultanti dalla dichiarazione; ove a seguito di tale controllo permanga la non rispondenza dei dati con le specifiche gli utenti devono comunque trasmettere.

2.5.4 Controlli bloccanti record C

I controlli sono tutti bloccanti.

Quadro AD

Il campo AD1, col. 1 è obbligatorio.
I controlli vengono descritti per il rigo AD2 e valgono anche per i righi da AD3 a AD5.
Il codice attività (AD2, col. 1) è obbligatorio.
La percentuale di detrazione (AD2, col. 2) è obbligatoria.
Se presente un dato relativo agli autoveicoli (colonne da 3 a 7) devono essere presenti tutte le colonne da 3 a 7.
Se presente un dato relativo al carburante (colonne da 8 a 10) devono essere presenti tutte le colonne da 8 a 10.
Se presente un dato relativo alle spese di manutenzione (colonne da 11 a 13) devono essere presenti tutte le colonne da 11 a 13.
Se presente un dato relativo alle altre spese (colonne da 14 a 17) devono essere presenti tutte le colonne da 14 a 17.
L'IVA detraibile (col. 7 e 17) deve essere maggiore dell'IVA detratta (col. 6 e 16).

Quadro AR

I controlli vengono descritti per l'anno 2003, ma valgono anche per gli altri anni.
I dati relativi all'IVA (righi da 1 a 3) possono stare solo su modulo 1.
AR1, colonna 1 = AD2, col. 5 + AD2, col. 9 + AD2, col. 12 + AD2, col. 15 +
AD3, col. 5 + AD3, col. 9 + AD3, col. 12 + AD3, col. 15 +
AD4, col. 5 + AD4, col. 9 + AD4, col. 12 + AD4, col. 15 +
AD5, col. 5 + AD5, col. 9 + AD5, col. 12 + AD5, col. 15
di tutti i moduli in cui AD1, col. 1 è uguale a 2003.

AR1, colonna 2 = AD2, col. 6 + AD2, col. 16 +
AD3, col. 6 + AD3, col. 16 +
AD4, col. 6 + AD4, col. 16 +
AD5, col. 6 + AD5, col. 16
di tutti i moduli in cui AD1, col. 1 è uguale a 2003.

AR1, colonna 3 = AD2, col. 7 + AD2, col. 10 + AD2, col. 13 + AD2, col. 17 +
AD3, col. 7 + AD3, col. 10 + AD3, col. 13 + AD3, col. 17 +
AD4, col. 7 + AD4, col. 10 + AD4, col. 13 + AD4, col. 17 +
AD5, col. 7 − AD5, col. 10 + AD5, col. 13 + AD5, col. 17
di tutti i moduli in cui AD1, col. 1 è uguale a 2003.

AR1, colonna 4 = AR1, col, 3 – AR1, col. 2..
AR3 = AR1, col. 4 – AR2.

Se presente un dato nella sezione Redditi/IRAP vengono effettuati i seguenti controlli:
AR4. col. 1 e col. 2 sono obbligatori, la data di colonna 1 deve essere antecedente a quella di colonna 2, la parte anno della colonna 2 deve essere 2003, se presente un secondo modulo per l'anno la colonna 2 deve essere diversa da 31122003.
Se il campo AR4, col. 3 (tipologia) non è presente, vengono effettuati i seguenti controlli:

se presente un dato nel rigo AR6 è obbligatoria la colonna 5;
se presente un dato nel rigo AR7 è obbligatoria la colonna 5.

Se presente un dato nel rigo AR8 è obbligatoria la colonna 5.
AR10, col. 4 = AR5, col. 4 + AR6, col. 4 + AR7, col. 4 + AR8, col. 4 + AR9, col. 4.

Sezione determinazione del rimborso
AR41 = AR3 + AR13 + AR23 + AR33.
AR42 = AR10, col. 4 + AR20 col. 4 + AR30, col. 4 + AR40, col. 4 più il dato dell'eventuale secondo modulo.
AR43 = AR41 - AR42.

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico e l'elenco dei campi-codice, con relativa descrizione e formato, per i dati da inserire nella tabella del record di tipo "C".

Specifiche tecniche Rimborso IVA Auto RecordA

RECORD DI TIPO "A" :

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "DIV06"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazione. 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Impostare sempre
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
Dichiarazione su più invii					
7	Filler	522	4	NU	
8	Filler	526	4	NU	
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

Specifiche tecniche Rimborso IVA auto Record B

RECORD DI TIPO "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	AN	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria.
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Filler	29	25	AN	
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	Campo obbligatorio
Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione					
8	Flag conferma	90	1	CB	Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata)
Dati del Frontespizio					
Tipo di dichiarazione					
9	Dichiarazione correttiva nei termini	91	1	CB	
10	Filler	92	1	CB	
11	Filler	93	1	AN	
12	Filler	94	1	AN	
13	Filler	95	1	AN	
14	Filler	96	1	AN	
15	Filler	97	1	AN	
16	Filler	98	1	AN	
17	Filler	99	1	AN	
18	Filler	100	1	AN	
19	Filler	101	1	AN	
20	Filler	102	2	AN	
21	Filler	104	1	AN	
22	Filler	105	1	AN	
23	Filler	106	1	AN	
24	Filler	107	1	AN	
Dati del Contribuente					
25	Cognome	108	24	AN	Obbligatorio se presente il campo 26 e assente il 27. Alternativo al campo 27.
26	Nome	132	20	AN	Obbligatorio se presente il campo 25 e assente il 27. Alternativo al campo 27.
27	Denominazione	152	60	AN	Alternativo ai campi 25 e 26. Obbligatorio se assenti i campi 25 e 26.
28	Partita IVA	212	11	PI	Campo obbligatorio
29	Filler	223	1	CB	
30	Filler	224	1	CB	
31	Filler	225	16	CF	
32	Filler	241	5	AN	
33	Filler	246	12	AN	
34	Filler	258	12	AN	
35	Filler	270	100	AN	
36	Filler	370	7	AN	
37	Filler	377	5	AN	
Dati anagrafici Persona Fisica **Se il contribuente è persona fisica devono essere presenti i campi 38,40 e 41.**					
38	Comune di nascita	382	40	AN	
39	Provincia di nascita	422	2	PR	
40	Data di nascita	424	8	DT	
41	Sesso	432	1	AN	Vale 'M' o 'F'.
42	Filler	433	1	AN	
43	Filler	434	2	AN	

Dati Residenza Persona Fisica Se il contribuente è persona fisica la sezione è obbligatoria					
44	Comune di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del dichiarante	436	40	AN	Dato obbligatorio
45	Sigla della provincia di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del dichiarante	476	2	PR	
46	Indirizzo della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del dichiarante	478	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 45 assume il valore di una provincia italiana e se presente un campo tra 49, 50 e 51
47	C.a.p. della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del dichiarante	513	5	NU	
48	Codice comune	518	4	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 45 assume il valore di una provincia italiana
49	Tipologia	522	15	AN	Dato obbligatorio se presente un campo tra 46, 50 e 51
50	Numero civico	537	10	AN	
51	Frazione	547	35	AN	
52	Filler	582	1	AN	
53	Filler	583	1	AN	
54	Filler	584	1	AN	
55	Filler	585	1	AN	
56	Filler	586	4	AN	
Dati Soggetti diversi da persona fisica La sezione è obbligatoria per i soggetti diversi da persona fisica					
57	Filler	590	6	AN	
58	Comune della sede legale	596	40	AN	Dato obbligatorio
59	Sigla della provincia della sede legale	636	2	PR	
60	Indirizzo della sede legale	638	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 59 assume il valore di una provincia italiana e se presente un dato tra 68, 69 e 73
61	C.A.P. del comune della sede legale	673	5	NU	
62	Filler	678	6	AN	
63	Comune del domicilio fiscale	684	40	AN	Se presente un dato tra 63 e 66 sono obbligatori tutti
64	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	724	2	PR	
65	Indirizzo del domicilio fiscale	726	35	AN	
66	Cap del domicilio fiscale	761	5	NU	
67	Codice comune sede legale	766	4	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 59 assume il valore di una provincia italiana
68	Tipologia sede legale	770	15	AN	Dato obbligatorio se presente un dato tra 60, 69 e 73
69	Numero civico sede legale	785	10	AN	
70	Filler	795	2	AN	
71	Filler	797	2	AN	
72	Natura giuridica	799	2	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 43, 50 e 53
73	Frazione sede legale	801	35	AN	
74	Codice comune domicilio fiscale	836	4	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 64 assume il valore di una provincia italiana
75	Numero civico domicilio fiscale	840	10	AN	
76	Filler	850	1	AN	
77	Filler	851	1	AN	
78	Filler	852	1	AN	
79	Filler	853	1	AN	
80	Filler	854	1	AN	
81	Filler	855	1	AN	
Dati Soggetti estero					
82	Filler	856	4	AN	
83	Numero di identificazione IVA estero	860	20	AN	
84	Stato estero di residenza	880	24	AN	

85	Codice paese estero	904	3	NU	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"
86	Filler	907	33	AN	
87	Tipologia domicilio fiscale	940	15	AN	Dato obbligatorio se presente un dato tra 65, 75 e88
88	Frazione domicilio fiscale	955	35	AN	
89	Filler	990	1	AN	
90	Filler	991	1	AN	
91	Filler	992	1	AN	
92	Filler	993	1	AN	
Riservato a chi presenta la dichiarazione per altri					
93	Codice fiscale	994	16	CF	Il dato è obbligatorio se presente un dato nella sezione.
94	Codice fiscale società rappresentante	1010	11	CN	Il codice fiscale deve essere formalmente corretto. Può essere presente solo con codice carica (campo 95) uguale a 1, 6 o 9.
95	Codice carica	1021	2	NU	Il dato è obbligatorio. Vale da 1 a 9
96	Filelr	1023	8	AN	
97	Filler	1031	60	AN	
98	Cognome del rappresentante	1091	24	AN	Dato obbligatorio
99	Nome del rappresentante	1115	20	AN	Dato obbligatorio
100	Sesso del rappresentante	1135	1	AN	Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio (se il campo 93 è alfanumerico)
101	Data di nascita del rappresentante	1136	8	DT	Dato obbligatorio
102	Comune o stato estero di nascita del rappresentante	1144	40	AN	Dato obbligatorio
103	Sigla della provincia di nascita del rappresentante	1184	2	PR	
104	Comune di residenza anagrafica del rappresentante	1186	40	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 105 assume il valore di una provincia italiana
105	Sigla della provincia di residenza del rappresentante	1226	2	PR	
106	Cap del comune di residenza del rappresentante	1228	5	NU	
107	Frazione, via e numero civico del rappresentante	1233	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 105 assume il valore di una provincia italiana
108	Numero di telefono del rappresentante	1268	12	AN	Il dato deve essere numerico
109	Filler	1280	8	AN	
110	Filler	1288	1	AN	
111	Filler	1289	8	AN	
112	Filler	1297	1	AN	
113	Filler	1298	1	AN	
114	Filler	1299	2	AN	
115	Filler	1301	3	AN	
116	Filler	1304	4	AN	
117	Filler	1308	5	AN	
118	Filler	1313	1	AN	
119	Filler	1314	1	AN	
120	Filler	1315	1	AN	
121	Filler	1316	1	AN	
122	Filler	1317	1	AN	
123	Filler	1318	1	AN	
124	Filler	1319	1	AN	
125	Filler	1320	1	AN	
126	Filler	1321	1	AN	
127	Filler	1322	1	AN	
128	Filler	1323	1	AN	
129	Filler	1324	11	AN	
130	Filler	1335	1	AN	
131	Filler	1336	11	AN	
132	Filler	1347	1	AN	

133	Filler	1348	11	AN	
134	Filler	1359	1	AN	
135	Filler	1360	2	AN	
136	Filler	1362	1	AN	
137	Filler	1363	1	AN	
138	Filler	1364	1	AN	
139	Filler	1365	1	AN	
140	Filler	1366	1	AN	
141	Filler	1367	1	AN	
142	Filler	1368	1	AN	
143	Filler	1369	1	AN	
144	Filler	1370	1	AN	
145	Filler	1371	1	AN	
146	Filler	1372	1	AN	
147	Filler	1373	1	AN	
148	Filler	1374	1	AN	
149	Filler	1375	1	AN	
150	Filler	1376	1	AN	
151	Filler	1377	1	AN	
152	Filler	1378	1	AN	
153	Filler	1379	1	AN	
154	Filler	1380	1	AN	
155	Filler	1381	1	AN	
156	Filler	1382	1	AN	
157	Filler	1383	1	AN	
158	Filler	1384	1	AN	
159	Filler	1385	1	AN	
160	Filler	1386	1	AN	
161	Filler	1387	1	AN	
162	Filler	1388	1	AN	
163	Filler	1389	1	AN	
164	Filler	1390	1	AN	
165	Filler	1391	1	AN	
166	Filler	1392	1	AN	
167	Filler	1393	1	AN	
168	Filler	1394	1	AN	
169	Filler	1395	1	AN	
170	Filler	1396	1	AN	
171	Filler	1397	1	AN	
172	Filler	1398	1	AN	
173	Filler	1399	1	AN	
174	Filler	1400	1	AN	
175	Filler	1401	1	AN	
176	Filler	1402	1	AN	
177	Filler	1403	1	AN	
178	Filler	1404	1	AN	
179	Filler	1405	1	AN	
180	Filler	1406	1	AN	
181	Filler	1407	1	AN	
182	Filler	1408	1	AN	
183	Filler	1409	1	AN	
184	Filler	1410	1	AN	
185	Filler	1411	1	AN	
186	Filler	1412	1	AN	
187	Filler	1413	1	AN	
188	Filler	1414	1	AN	
189	Filler	1415	1	AN	
190	Filler	1416	1	AN	
191	Filler	1417	1	AN	
192	Filler	1418	1	AN	
193	Filler	1419	1	AN	
194	Filler	1420	1	AN	
195	Filler	1421	1	AN	
196	Filler	1422	1	AN	
197	Filler	1423	1	AN	

198	Filler	1424	1	AN	
199	Filler	1425	1	AN	
200	Filler	1426	3	AN	
201	Filler	1429	1	AN	
202	Filler	1430	1	AN	
203	Filler	1431	8	AN	
204	Filler	1439	8	AN	
205	Filler	1447	1	AN	
206	Filler	1448	1	AN	
207	Filler	1449	1	AN	
208	Filler	1450	16	AN	
209	Filler	1466	8	NU	
Firma della Dichiarazione					
210	Firma del dichiarante	1474	1	CB	
211	Filler	1475	1	AN	
212	Filler	1476	16	AN	
213	Filler	1492	1	AN	
214	Filler	1493	1	AN	
215	Filler	1494	1	AN	
216	Filler	1495	1	AN	
217	Filler	1496	1	AN	
Impegno alla trasmissione telematica					
218	Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione	1497	16	CF	Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10 ed il campo 5 del record A è diverso dal campo 2 del record B e dal campo 93 del record B
219	Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.	1513	5	NU	
220	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione	1518	1	NU	Vale 1 o 2 ed è obbligatorio
221	Filler	1519	1	AN	
222	Data dell'impegno	1520	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
223	Firma dell'intermediario	1528	1	CB	
224	Filler	1529	16	AN	
225	Filler	1545	11	AN	
226	Filler	1556	16	AN	
227	Filler	1572	1	AN	
228	Filler	1573	1	AN	
229	Filler	1574	16	AN	
230	Filler	1590	16	AN	
231	Filler	1606	1	AN	
232	Filler	1607	17	AN	
233	Filler	1624	6	AN	
234	Filler	1630	1	AN	
235	Filler	1631	1	AN	
236	Filler	1632	8	AN	
237	Filler	1640	8	AN	
238	Filler	1648	165	AN	
239	Filler	1813	1	AN	
240	Filler	1814	1	AN	
241	Filler	1815	1	AN	
242	Filler	1816	1	AN	
243	Filler	1817	1	AN	
244	Filler	1818	1	AN	
245	Filler	1819	25	AN	
Spazio riservato al Servizio telematico					

246	Spazio riservato al Servizio Telematico	1844	20	AN	
247	Filler	1864	7	AN	
248	Filler	1871	3	AN	
249	Filler	1874	5	AN	
250	Filler	1879	1	AN	
251	Filler	1880	1	AN	
252	Filler	1881	1	AN	
253	Filler	1882	1	AN	
254	Filler	1883	1	AN	
255	Filler	1884	1	AN	
256	Filler	1885	13	AN	
Ultimi caratteri di controllo					
257	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
258	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

Specifiche tecniche Rimborso IVA auto — Record C parte fissa

RECORD DI TIPO "C" :						
CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)						
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione			Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"	
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN		Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU		Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN		Spazio a disposizione dell'utente
5	Filler	29	25	AN		
6	Spazio utente	54	20	AN		
7	Identificativo produttore software	74	16	AN		Impostare sempre

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90) I controlli relativi al record di tipo C sono descritti nel paragrafo 2.5.4 della parte generale					
QUADRO AD - Dati acquisti					
AD001001	Anno	DA			
AD001002	Contabilità separate	CB			
AD002001	Codice attività	AN			
AD002002	Percentuale di detrazione	PC			
AD002003	Numero autoveicoli	NP			
AD002004	Numero documenti autoveicoli	NP			
AD002005	Imponibile autoveicoli	NP			
AD002006	IVA detratta autoveicoli	NP			
AD002007	IVA detraibile autoveicoli	NP			
AD002008	Numero documenti carburante	NP			
AD002009	Imponibile carburante	NP			
AD002010	IVA detraibile carburante	NP			
AD002011	Numero documenti spese di manutenzione	NP			
AD002012	Imponibile spese di manutenzione	NP			
AD002013	IVA detraibile spese di manutenzione	NP			
AD002014	Numero documenti altre spese	NP			
AD002015	Imponibile altre spese	NP			
AD002016	IVA detratta altre spese	NP			
AD002017	IVA detraibile altre spese	NP			
AD003001	Codice attività	AN			
AD003002	Percentuale di detrazione	PC			
AD003003	Numero autoveicoli	NP			
AD003004	Numero documenti autoveicoli	NP			
AD003005	Imponibile autoveicoli	NP			
AD003006	IVA detratta autoveicoli	NP			
AD003007	IVA detraibile autoveicoli	NP			
AD003008	Numero documenti carburante	NP			
AD003009	Imponibile carburante	NP			
AD003010	IVA detraibile carburante	NP			
AD003011	Numero documenti spese di manutenzione	NP			
AD003012	Imponibile spese di manutenzione	NP			
AD003013	IVA detraibile spese di manutenzione	NP			
AD003014	Numero documenti altre spese	NP			
AD003015	Imponibile altre spese	NP			
AD003016	IVA detratta altre spese	NP			
AD003017	IVA detraibile altre spese	NP			
AD004001	Codice attività	AN			
AD004002	Percentuale di detrazione	PC			
AD004003	Numero autoveicoli	NP			
AD004004	Numero documenti autoveicoli	NP			
AD004005	Imponibile autoveicoli	NP			
AD004006	IVA detratta autoveicoli	NP			
AD004007	IVA detraibile autoveicoli	NP			
AD004008	Numero documenti carburante	NP			
AD004009	Imponibile carburante	NP			
AD004010	IVA detraibile carburante	NP			
AD004011	Numero documenti spese di manutenzione	NP			
AD004012	Imponibile spese di manutenzione	NP			
AD004013	IVA detraibile spese di manutenzione	NP			
AD004014	Numero documenti altre spese	NP			
AD004015	Imponibile altre spese	NP			
AD004016	IVA detratta altre spese	NP			
AD004017	IVA detraibile altre spese	NP			
AD005001	Codice attività	AN			
AD005002	Percentuale di detrazione	PC			
AD005003	Numero autoveicoli	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
AD005004	Numero documenti autoveicoli	NP			
AD005005	Imponibile autoveicoli	NP			
AD005006	IVA detratta autoveicoli	NP			
AD005007	IVA detraibile autoveicoli	NP			
AD005008	Numero documenti carburante	NP			
AD005009	Imponibile carburante	NP			
AD005010	IVA detraibile carburante	NP			
AD005011	Numero documenti spese di manutenzione	NP			
AD005012	Imponibile spese di manutenzione	NP			
AD005013	IVA detraibile spese di manutenzione	NP			
AD005014	Numero documenti altre spese	NP			
AD005015	Imponibile altre spese	NP			
AD005016	IVA detratta altre spese	NP			
AD005017	IVA detraibile altre spese	NP			
QUADRO AR - riepilogo					
AR001001	Totali imponibile IVA 2003	NP			
AR001002	Totale IVA detratta 2003	NP			
AR001003	Totale IVA detraibile 2003	NP			
AR001004	Totale differenza 2003	NP			
AR002001	Variazione della base imponibile 2003	NU			
AR003001	Maggiore detrazione 2003	NU			
AR004001	Periodo di imposta 2003 - Inizio	DT			
AR004002	Periodo di imposta 2003 - Fine	DT			
AR004003	Tipologia soggetto	N1			
AR005001	Importo da recuperare a tassazione IRPEF/IRPEG 2003	NP			
AR005002	Reddito/Valore della produzione rideterminato IRPEF/IRPEG 2003	NU			
AR005003	Reddito rideterminato periodo successivo IRPEF/IRPEG 2003	NU			
AR005004	Maggior imposta IRPEF/IRPEG 2003	NP			
AR006001	Importo da recuperare a tassazione Addizionale regionale 2003	NP			
AR006002	Reddito/Valore della produzione rideterminato Addizionale regionale 2003	NP			
AR006003	Reddito rideterminato periodo successivo Addizionale regionale 2003	NP			
AR006004	Maggior imposta Addizionale regionale 2003	NP			
AR006005	Codice Regione 2003	AN			
AR007001	Importo da recuperare a tassazione Addizionale comunale 2003	NP			
AR007002	Reddito/Valore della produzione rideterminato Addizionale comunale 2003	NP			
AR007003	Reddito rideterminato periodo successivo Addizionale comunale 2003	NP			
AR007004	Maggior imposta Addizionale comunale 2003	NP			
AR007005	Codice comune 2003	AN			
AR008001	Importo da recuperare a tassazione IRAP 2003	NP			
AR008002	Reddito/Valore della produzione rideterminato IRAP 2003	NU			
AR008004	Maggior imposta IRAP 2003	NP			
AR008005	Codice Regione 2003	AN			
AR009004	Maggiore imposta Rideterminazione agevolazioni 2003	NP			
AR010004	Totale maggiori imposte 2003	NP			
AR011001	Totali imponibile IVA 2004	NP			
AR011002	Totale IVA detratta 2004	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
AR011003	Totale IVA detraibile 2004	NP			
AR011004	Totale differenza 2004	NP			
AR012001	Variazione della base imponibile 2004	NU			
AR013001	Maggiore detrazione 2004	NU			
AR014001	Periodo di imposta 2004 - Inizio	DT			
AR014002	Periodo di imposta 2004 - Fine	DT			
AR014003	Tipologia soggetto	N1			
AR015001	Importo da recuperare a tassazione IRPEF/IRES 2004	NP			
AR015002	Reddito/Valore della produzione rideterminato IRPEF/IRES 2004	NU			
AR015003	Reddito rideterminato periodo successivo IRPEF/IRES 2004	NU			
AR015004	Maggior imposta IRPEF/IRES 2004	NP			
AR016001	Importo da recuperare a tassazione Addizionale regionale 2004	NP			
AR016002	Reddito/Valore della produzione rideterminato Addizionale regionale 2004	NP			
AR016003	Reddito rideterminato periodo successivo Addizionale regionale 2004	NP			
AR016004	Maggior imposta Addizionale regionale 2004	NP			
AR016005	Codice Regione 2004	AN			
AR017001	Importo da recuperare a tassazione Addizionale comunale 2004	NP			
AR017002	Reddito/Valore della produzione rideterminato Addizionale comunale 2004	NP			
AR017003	Reddito rideterminato periodo successivo Addizionale comunale 2004	NP			
AR017004	Maggior imposta Addizionale comunale 2004	NP			
AR017005	Codice comune 2004	AN			
AR018001	Importo da recuperare a tassazione IRAP 2004	NP			
AR018002	Reddito/Valore della produzione rideterminato IRAP 2004	NU			
AR018004	Maggior imposta IRAP 2004	NP			
AR018005	Codice Regione 2004	AN			
AR019004	Maggiore imposta Rideterminazione agevolazioni 2004	NP			
AR020004	Totale maggiori imposte 2004	NP			
AR021001	Totali imponibile IVA 2005	NP			
AR021002	Totale IVA detratta 2005	NP			
AR021003	Totale IVA detraibile 2005	NP			
AR021004	Totale differenza 2005	NP			
AR022001	Variazione della base imponibile 2005	NU			
AR023001	Maggiore detrazione 2005	NU			
AR024001	Periodo di imposta 2005 - Inizio	DT			
AR024002	Periodo di imposta 2005 - Fine	DT			
AR024003	Tipologia soggetto	N1			
AR025001	Importo da recuperare a tassazione IRPEF/IRES 2005	NP			
AR025002	Reddito/Valore della produzione rideterminato IRPEF/IRES 2005	NU			
AR025003	Reddito rideterminato periodo successivo IRPEF/IRES 2005	NU			
AR025004	Maggior imposta IRPEF/IRES 2005	NP			
AR026001	Importo da recuperare a tassazione Addizionale regionale 2005	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
AR026002	Reddito/Valore della produzione rideterminato Addizionale regionale 2005	NP			
AR026003	Reddito rideterminato periodo successivo Addizionale regionale 2005	NP			
AR026004	Maggior imposta Addizionale regionale 2005	NP			
AR026005	Codice Regione 2005	AN			
AR027001	Importo da recuperare a tassazione Addizionale comunale 2005	NP			
AR027002	Reddito/Valore della produzione rideterminato Addizionale comunale 2005	NP			
AR027003	Reddito rideterminato periodo successivo Addizionale comunale 2005	NP			
AR027004	Maggior imposta Addizionale comunale 2005	NP			
AR027005	Codice comune 2005	AN			
AR028001	Importo da recuperare a tassazione IRAP 2005	NP			
AR028002	Reddito/Valore della produzione rideterminato IRAP 2005	NU			
AR028004	Maggior imposta IRAP 2005	NP			
AR028005	Codice Regione 2005	AN			
AR029004	Maggiore imposta Rideterminazione agevolazioni 2005	NP			
AR030004	Totale maggiori imposte 2005	NP			
AR031001	Totali imponibile IVA 2006	NP			
AR031002	Totale IVA detratta 2006	NP			
AR031003	Totale IVA detraibile 2006	NP			
AR031004	Totale differenza 2006	NP			
AR032001	Variazione della base imponibile 2006	NU			
AR033001	Maggiore detrazione 2006	NU			
AR034001	Periodo di imposta 2006 - Inizio	DT			
AR034002	Periodo di imposta 2006 - Fine	DT			
AR034003	Tipologia soggetto	N1			
AR035001	Importo da recuperare a tassazione IRPEF/IRES 2006	NP			
AR035002	Reddito/Valore della produzione rideterminato IRPEF/IRES 2006	NU			
AR035003	Reddito rideterminato periodo successivo IRPEF/IRES 2006	NU			
AR035004	Maggior imposta IRPEF/IRES 2006	NP			
AR036001	Importo da recuperare a tassazione Addizionale regionale 2006	NP			
AR036002	Reddito/Valore della produzione rideterminato Addizionale regionale 2006	NP			
AR036003	Reddito rideterminato periodo successivo Addizionale regionale 2006	NP			
AR036004	Maggior imposta Addizionale regionale 2006	NP			
AR036005	Codice Regione 2006	AN			
AR037001	Importo da recuperare a tassazione Addizionale comunale 2006	NP			
AR037002	Reddito/Valore della produzione rideterminato Addizionale comunale 2006	NP			
AR037003	Reddito rideterminato periodo successivo Addizionale comunale 2006	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
AR037004	Maggior imposta Addizionale comunale 2006	NP			
AR037005	Codice comune 2006	AN			
AR038001	Importo da recuperare a tassazione IRAP 2006	NP			
AR038002	Reddito/Valore della produzione rideterminato IRAP 2006	NU			
AR038004	Maggior imposta IRAP 2006	NP			
AR038005	Codice Regione 2006	AN			
AR039004	Maggiore imposta Rideterminazione agevolazioni 2006	NP			
AR040004	Totale maggiori imposte 2006	NP			
AR041001	Totale IVA spettante	NP			
AR042001	Totale maggiori imposte redditi/IRAP	NP			
AR043001	Rimborso	NP			

Specifiche tecniche Rimborso IVA auto RecordZ

RECORD DI TIPO "Z" :					
Campo	**Descrizione**	**Posizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti/ Valori ammessi**
			Lunghezza	**Formato**	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare al valore 'Z'
2	Filler	2	14	AN	
3	Numero record di tipo 'B'	16	9	NU	
4	Numero record di tipo 'C'	25	9	NU	
Spazio non utilizzato					
5	Filler	34	1864	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
6	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore 'A'
7	Filler	1899	2	AN	Impostare ai valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

07A02592

AUGUSTA IANNINI, *direttore* FRANCESCO NOCITA, *redattore*

(G703078/1) Roma, 2007 - Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A. - S.

GAZZETTA UFFICIALE
DELLA REPUBBLICA ITALIANA

CANONI DI ABBONAMENTO ANNO 2007 (salvo conguaglio) (*)

GAZZETTA UFFICIALE - PARTE I (legislativa)

		CANONE DI ABBONAMENTO	
Tipo A	Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi tutti i supplementi ordinari:		
	(di cui spese di spedizione € 257,04)	- annuale	€ **438,00**
	(di cui spese di spedizione € 128,52)	- semestrale	€ **239,00**
Tipo A1	Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi i soli supplementi ordinari contenenti i provvedimenti legislativi:		
	(di cui spese di spedizione € 132,57)	- annuale	€ **309,00**
	(di cui spese di spedizione € 66,28)	- semestrale	€ **167,00**
Tipo B	Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata agli atti dei giudizi davanti alla Corte Costituzionale:		
	(di cui spese di spedizione € 19,29)	- annuale	€ **68,00**
	(di cui spese di spedizione € 9,64)	- semestrale	€ **43,00**
Tipo C	Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata agli atti della CE:		
	(di cui spese di spedizione € 41,27)	- annuale	€ **168,00**
	(di cui spese di spedizione € 20,63)	- semestrale	€ **91,00**
Tipo D	Abbonamento ai fascicoli della serie destinata alle leggi e regolamenti regionali:		
	(di cui spese di spedizione € 15,31)	- annuale	€ **65,00**
	(di cui spese di spedizione € 7,65)	- semestrale	€ **40,00**
Tipo E	Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata ai concorsi indetti dallo Stato e dalle altre pubbliche amministrazioni:		
	(di cui spese di spedizione € 50,02)	- annuale	€ **167,00**
	(di cui spese di spedizione € 25,01)	- semestrale	€ **90,00**
Tipo F	Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi tutti i supplementi ordinari, ed ai fascicoli delle quattro serie speciali:		
	(di cui spese di spedizione € 383,93)	- annuale	€ **819,00**
	(di cui spese di spedizione € 191,46)	- semestrale	€ **431,00**
Tipo F1	Abbonamento ai fascicoli della serie generale inclusi i supplementi ordinari con i provvedimenti legislativi e ai fascicoli delle quattro serie speciali:		
	(di cui spese di spedizione € 264,45)	- annuale	€ **682,00**
	(di cui spese di spedizione € 132,22)	- semestrale	€ **357,00**

N.B.: L'abbonamento alla GURI tipo A, A1, F, F1 comprende gli indici mensili
Integrando con la somma di € 80,00 il versamento relativo al tipo di abbonamento alla *Gazzetta Ufficiale* - parte prima - prescelto, si riceverà anche l'**Indice Repertorio Annuale Cronologico per materie anno 2007.**

CONTO RIASSUNTIVO DEL TESORO

Abbonamento annuo (incluse spese di spedizione) € **56,00**

PREZZI DI VENDITA A FASCICOLI
(Oltre le spese di spedizione)

Prezzi di vendita:		
	serie generale	€ 1,00
	serie speciali (escluso concorsi), ogni 16 pagine o frazione	€ 1,00
	fascicolo serie speciale, *concorsi*, prezzo unico	€ 1,50
	supplementi (ordinari e straordinari), ogni 16 pagine o frazione	€ 1,00
	fascicolo Bollettino Estrazioni, ogni 16 pagine o frazione	€ 1,00
	fascicolo Conto Riassuntivo del Tesoro, prezzo unico	€ 6,00

I.V.A. 4% a carico dell'Editore

5ª SERIE SPECIALE - CONTRATTI ED APPALTI

(di cui spese di spedizione € 127,00)	- annuale	€ **295,00**
(di cui spese di spedizione € 73,00)	- semestrale	€ **162,00**

GAZZETTA UFFICIALE - PARTE II

(di cui spese di spedizione € 39,40)	- annuale	€ **85,00**
(di cui spese di spedizione € 20,60)	- semestrale	€ **53,00**

Prezzo di vendita di un fascicolo, ogni 16 pagine o frazione (oltre le spese di spedizione) € 1,00
I.V.A. 20% inclusa

RACCOLTA UFFICIALE DEGLI ATTI NORMATIVI

Abbonamento annuo	€ **190,00**
Abbonamento annuo per regioni, province e comuni - SCONTO 5%	€ **180,50**
Volume separato (oltre le spese di spedizione)	€ 18,00

I.V.A. 4% a carico dell'Editore

Per l'estero i prezzi di vendita, in abbonamento ed a fascicoli separati, anche per le annate arretrate, compresi i fascicoli dei supplementi ordinari e straordinari, devono intendersi raddoppiati. Per il territorio nazionale i prezzi di vendita dei fascicoli separati, compresi i supplementi ordinari e straordinari, relativi ad anni precedenti, devono intendersi raddoppiati. Per intere annate è raddoppiato il prezzo dell'abbonamento in corso. Le spese di spedizione relative alle richieste di invio per corrispondenza di singoli fascicoli, vengono stabilite, di volta in volta, in base alle copie richieste.

N.B. - Gli abbonamenti annui decorrono dal 1° gennaio al 31 dicembre, i semestrali dal 1° gennaio al 30 giugno e dal 1° luglio al 31 dicembre.

RESTANO CONFERMATI GLI SCONTI IN USO APPLICATI AI SOLI COSTI DI ABBONAMENTO

ABBONAMENTI UFFICI STATALI
Resta confermata la riduzione del 52% applicata sul solo costo di abbonamento

* tariffe postali di cui al Decreto 13 novembre 2002 (G.U. n. 289/2002) e D.P.C.M. 27 novembre 2002 n. 294 (G.U. 1/2003) per soggetti iscritti al R.O.C.